

40501276

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 6 月份

主辦會計人員 邱慧君



機關長官 莊富西



臺北市地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學

目 次

中華民國 115 年 6 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18-19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	83,525,000	5,410,949	5,229,949	181,000	3.46	47,792,094	46,790,453	1,001,641	2.14
徵收及依法分配收入						8,760		8,760	
違規罰款收入		0	0	0		8,760	0	8,760	
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	46,000		23,000	-23,000	-100.00		23,000	-23,000	-100.00
財產處分收入	46,000	0	23,000	-23,000	-100.00	0	23,000	-23,000	-100.00
政府撥入收入	82,291,000	5,410,949	4,970,949	440,000	8.85	47,159,657	46,128,453	1,031,204	2.24
公庫撥款收入	82,291,000	4,970,949	4,970,949	0		46,345,188	46,128,453	216,735	0.47
政府其他撥入收入		440,000	0	440,000		814,469	0	814,469	
規費收入	943,000		90,000	-90,000	-100.00	623,112	493,000	130,112	26.39
使用規費收入	943,000	0	90,000	-90,000	-100.00	623,112	493,000	130,112	26.39
其他收入	239,000		146,000	-146,000	-100.00	565	146,000	-145,435	-99.61
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	238,000	0	146,000	-146,000	-100.00	565	146,000	-145,435	-99.61
基金用途	89,391,000	7,317,267	5,229,949	2,087,318	39.91	44,468,475	52,656,453	-8,187,978	-15.55
國民教育計畫	80,449,000	7,034,167	5,222,949	1,811,218	34.68	43,005,577	50,066,583	-7,061,006	-14.10
一般行政管理計畫	2,305,000	254,304	7,000	247,304	3,532.91	1,146,727	2,265,950	-1,119,223	-49.39
建築及設備計畫	6,637,000	28,796		28,796		316,171	323,920	-7,749	-2.39
購建固定資產	6,607,000	28,796		28,796		316,171	323,920	-7,749	-2.39
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,866,000	-1,906,318		-1,906,318		3,323,619	-5,866,000	9,189,619	-156.66
期初基金餘額	6,666,000					14,417,463	6,666,000	7,751,463	116.28
解繳公庫									
期末基金餘額	800,000					17,741,082	800,000	16,941,082	2,117.64

註：基金來源、用途及餘絀表執行落後及超過20%原因說明請詳P2。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過20%者，其增減原因：

一、基金來源：

1. 違規罰款收入：係因廠商違規罰款收入較預計數超收所致。
2. 財產處分收入：係因財產處分收入較預計數短收所致。
3. 公庫撥款收入：係因教育局補助款216,735元。
(1)114.9.1-114.12.31調增教師導師職務加給、鐘點費及加發行政工作獎金216,735元。
4. 政府其他撥入收入：係因教育部補助款814,469元。
(1)114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫91,125元。
(2)114學年度中小學教師專業與品質計畫第1期召集人兼職費5,000元。
(3)113藝術與美感教育深耕計畫-延伸計畫課程實踐2,100元。
(4)114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫33,118元。
(5)114學年度本土語及台灣手語國中開課經費3,832元。
(6)114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫27,740元。
(7)114學年度鼓勵引導於全日課程之最後1節課安排活動性及選修性課程之獎勵金10,958元。
(8)114學年度中小學教師專業與品質計畫第2期召集人兼職費30,000元。
(9)114-2國中生涯發展教育經費13,750元。
- (10)114學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費88,096元。
(11)114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫68,750元。
(12)114學年度獎勵無償設施設備經費440,000元。
5. 使用規費收入：係因開放場地收入295,360元及停車場收入327,752元，較預計數超收所致。
6. 雜項收入：係因數位學生證補卡費等收入較預計數短收所致。

二、基金用途：

1. 一般行政管理計畫：係因各項業務及用人費用覈實支出。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				7,034,167	5,222,949	1,811,218	34.68
		累計數				43,005,577	50,066,583	-7,061,006	-14.10

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	47,843,853	-35,056,462	1,159,975	91,609	-2,031,785	11,823,972	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-4,567,278			-471,420	949,135	
房屋及建築	4,215,000	-990,945			-34,770	3,189,285	
機械及設備	19,598,079	-16,670,530	962,600		-716,219	3,173,930	
交通及運輸設備	2,829,017	-1,989,520			-117,591	721,906	
雜項設備	15,122,315	-10,838,189	197,375		-691,785	3,789,716	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：資本資產明細表變動原因分析請詳P6。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	91,609			91,609			

註：資本資產明細表變動原因分析請詳P6。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
資本資產明細表
中華民國 115 年 6 月份

40501276-6

主要增減原因：

1.機械及設備：

增加數計962,600元，變動原因為：(1)增置：購置平板90,000元、印表機1台20,000元。合計110,000元。(3)撥入：教育局補助「115年資訊教室電腦更新」個人電腦30台816,000元、教育局補助「115年冷氣相關設備裝設-校園能源管理系統EMS建置」3只36,600元。合計852,600元。

1.雜項設備：

增加數計197,375元，變動原因為：(1)增置：圖書1批40,968元、冷循環系統15,800元、冰箱25,607元、射箭比賽弓臂等1批115,000元。

2.電腦軟體：

減少數計91,609元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：因不使用而減損之軟體金額91,609元。

40501276-7

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 6 月份

40501276-8

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫 其他 總計		542,000	440,000		982,000	323,920	307,375		307,375	94.89	-16,545	-5.11			31.30

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算 分配數 (2)	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,065,000		6,065,000		8,796		8,796		8,796				0.15
541 遞延修繕房屋建築支出	6,065,000		6,065,000		8,796		8,796		8,796			活動中心綜合球場整修工程工管費較預算分配數提早執行。	0.15
542 其他遞延支出													
總計	6,095,000		6,095,000		8,796		8,796	0.00	8,796	0.00			0.14

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	36,557,318	100.00	負 債	6,992,264	19.13
流動資產	21,464,887	58.72	流動負債	3,816,007	10.44
現金	21,197,660	57.98	應付款項	3,816,007	10.44
銀行存款	21,097,660	57.71	應付代收款	3,816,007	10.44
銀行存款-公庫存款	17,073,470	46.70	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,100,292	8.48	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	656,491	1.80	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,176,257	8.69
銀行存款-教育儲蓄	267,407	0.73	什項負債	3,176,257	8.69
戶			存入保證金	1,357,219	3.71
零用及週轉金	100,000	0.27	應付退休及離職金	1,819,038	4.98
應收款項	34,465	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	34,465	0.09	淨資產	29,565,054	80.87
預付款項	232,762	0.64	淨資產	29,565,054	80.87
預付費用	232,762	0.64	淨資產	29,565,054	80.87
長期貸墊款及準備金	2,119,423	5.80	累積餘額	27,204,854	74.42

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,119,423	5.80	本期賸餘	1,507,600	4.12
退休及離職準備金	1,819,038	4.98	淨資產調整數	852,600	2.33
其他準備金	300,385	0.82	合計：	36,557,318	
其他準備金-其他	88,603	0.24			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.58			
固定資產	11,823,972	32.34			
土地改良物	949,135	2.60			
土地改良物	5,987,833	16.38			
累計折舊-土地改良物	-5,038,698	-13.78			
房屋建築及設備	3,189,285	8.72			
房屋建築及設備	4,215,000	11.53			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,025,715	-2.81			
機械及設備	3,173,930	8.68			
機械及設備	20,560,679	56.24			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-17,386,749	-47.56			
交通及運輸設備	721,906	1.97			
交通及運輸設備	2,829,017	7.74			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,107,111	-5.76			
雜項設備	3,789,716	10.37			
雜項設備	15,319,690	41.91			
累計折舊-雜項設備	-11,529,974	-31.54			
無形資產	0	0.00			
無形資產	0	0.00			
電腦軟體	0	0.00			
其他資產	1,149,036	3.14			
什項資產	1,149,036	3.14			
暫付及待結轉帳項	1,149,036	3.14			
代管資產	3,009,111,324	8,231.21			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

收入支出表

中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,410,949	47,792,094
徵收及依法分配收入		8,760
違規罰款收入		8,760
政府撥入收入	5,410,949	47,159,657
公庫撥款收入	4,970,949	46,345,188
政府其他撥入收入	440,000	814,469
規費收入		623,112
使用規費收入		623,112
其他收入		565
雜項收入		565
支出	7,639,435	46,284,494
人事支出	6,545,376	40,498,717
人事支出	6,545,376	40,498,717
業務支出	691,567	3,349,191
業務支出	691,567	3,349,191
獎補助支出	22,000	28,500
其他獎補捐助	22,000	28,500
財產損失		91,609
財產交易損失		91,609
折舊、折耗及攤銷	342,168	2,031,785
固定資產折舊	342,168	2,031,785
其他支出	38,324	284,692
其他支出	38,324	284,692

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學
收入支出表
中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,228,486	1,507,600
期初淨資產		27,204,854
解繳公庫		
淨資產調整數	852,600	852,600
期末淨資產		29,565,054

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	47,792,094		47,792,094	收入
徵收及依法分配收入	8,760		8,760	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	47,159,657		47,159,657	政府撥入收入
規費收入	623,112		623,112	規費收入
其他收入	565		565	其他收入
基金用途	44,468,475	1,816,019	46,284,494	支出
用人費用	40,498,717		40,498,717	人事支出
服務費用	1,985,175	1,364,016	3,349,191	業務支出
材料及用品費	360,637	-360,637		
租金、償債、利息及相關手續費	34,926	-34,926		
稅捐及規費(強制費)	530	-530		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	967,923	-967,923		
捐助、補助與獎助	28,500		28,500	獎補助支出
資產短絀		91,609	91,609	財產損失
		2,031,785	2,031,785	折舊、折耗及攤銷
其他	275,896	8,796	284,692	其他支出
遞延支出	8,796	-8,796		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	307,375	-307,375		
本期賸餘(短絀)	3,323,619	-1,816,019	1,507,600	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,417,463	12,787,391	27,204,854	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		852,600	852,600	淨資產調整數
期末基金餘額	17,741,082	11,823,972	29,565,054	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 6 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」（不含遞延支出）執行數30萬7,375元，其中30萬7,375元係購置財產等，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」198萬5,175元與會計科目「業務支出」334萬9,191元間之調整數136萬4,016元，係「材料及用品費」36萬637元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬4,926元、「稅捐及規費(強制費)」530元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」（不含捐助、補助與獎助）96萬7,923元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」203萬1,785元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」9萬1,609元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」27萬5,896元與會計科目「其他支出」28萬4,692元間之調整數8,796元，係「遞延支出」8,796元。

2. 會計科目「淨資產調整數」85萬2,600元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
17,073,470	17,162,073	-88,603	其他準備金-其他88,603元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國 115 年5月份

單位:新台幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
267,407	479,189	-211,782	其他準備金211,782元。